

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov

se sídlem Čížov 3, 586 01 Jihlava 1, IČO: 42634491
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2014 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **18. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a dne **25. března 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čížov
Čížov 3
586 01 Jihlava 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Libor Hartmann
pověření číslo 574/14
- kontrolor: Jaroslav Pachr
pověření číslo 585/14

Podklady předložila:

Eva Duchanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2. odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Čížov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čížov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - obce Čížov na rok 2014 zveřejněn na úřední desce od 4. 12. 2013 do 19. 12. 2013 a na elektronické úřední desce od 4. 12. 2013 do 18. 12. 2013
Schválený rozpočet - rozpočet obce Čížov na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2013
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1 dne 30. 6. 2014, č. 2 dne 31. 8. 2014, č. 3 dne 31. 10. 2014
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce Čížov za rok 2013 zveřejněn na úřední desce od 19. 3. 2014 do 10. 4. 2014 a na elektronické úřední desce od 21. 3. 2014 do 5. 4. 2014, závěrečný účet schválen "bez výhrad" zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2014
Účetní závěrka obce Čížov za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2014
Pokladní kniha - za měsíc únor a říjen 2014
Pokladní doklady - za měsíc únor 2014 (doklad č. 10 až 23) a říjen 2014 (192 až 210)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2014
Rozvaha - sestavena k 31. 10. 2014
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2014
Účetní doklady - za měsíc říjen 2014 (bankovní výpis č. 10 - Komerční banka, a.s.)
Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 10. 2014
Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2014 (faktura č. 01 až 150)
Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2014 (faktura 01 až 016)
Dohody o provedení práce - ze dne 29. 3. 2014 (úklid kostela), ze dne 15. 5. 2014 (příprava a roznos volebních lístků) a ze dne 29. 6. 2014 (údržba veřejné zeleně, údržba chodníků)
Smlouvy nájemní - Dodatek č. 1 (k nájemní smlouvě uzavřené dne 2. 7. 2013 - nájemce Telefónica Czech Republic, a.s.) ze dne 10. 4. 2014 - dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2014
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku s právními účinky vkladu do katastru nemovitosti ke dni 7. 5. 2014 (prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2012, záměr zveřejněn od 23. 2. 2012 do 11. 3. 2012)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 19. 12. 2013, 20. 2. 2014, 10. 4. 2014, 24. 6. 2014, 17. 7. 2014 a 2. 10. 2014
Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2014
Protokol o výsledku kontroly ze dne 19. 6. 2014 provedené finančním výborem

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rozpočtové opatření č. 4 schválené starostou obce dne 31. 12. 2014
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014
Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2014
Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330026584/001 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014 (oprávněná E.ON Česká republika, a.s.)
Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - za měsíc prosinec 2014 (faktura č. 400163 až 400171)
Kniha odeslaných faktur - za měsíc prosinec 2014 (faktura č. 201418)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2015, plán inventur ze dne 13. 12. 2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00789.0148 ze dne 15. 12. 2014, neinvestiční dotace ve výši 93 193,- Kč na realizaci akce

"Odvodnění komunikací návsi, opatření proti zaplavování", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14. 1. 2015

Faktura přijatá vystavena dne 17. 12. 2014 na částku 156 707,- Kč a uhrazena dne 29. 12. 2014

Smlouva o dílo ze dne 25. 10. 2014 na zhotovení díla "Odvodnění místní komunikace v Čížově, cena díla 189 615,00 Kč.

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2014 (bankovní výpis č. 12, Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2014

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2014 (doklad č. 218 až 231)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 11. 2014 a 13. 12. 2014

Zápis o kontrole provedené kontrolním výborem dne 14. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,27 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	48,09 %

Čížov 25. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
.13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

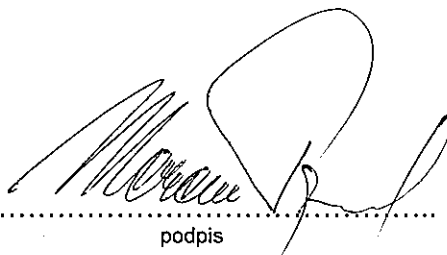
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Čížov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. března 2015

Přemysl Moravec

.....
starosta



.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čížov	Přemysl Moravec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly